

## INFORMACJA DODATKOWA

### I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.

1.1 Nazwa jednostki

**Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Tłuchowie**

1.2 Siedziba jednostki

**ul. Sierpecka 20, 87-605 Tłuchowo**

1.3 Adres Jednostki

**ul. Sierpecka 20, 87-605 Tłuchowo**

1.4 Podstawowy przedmiot działalności

**8899Z Pozostała pomoc społeczna bez zakwaterowania, gdzie indziej niesklasyfikowana**

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

**01-01-2020r. – 31-12.2020r.**

3. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne

***Sprawozdanie finansowe obejmuje łączne dane dotyczące jednostki***

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki rachunkowości), w tym metod wyceny aktywów i pasywów.

1. Aktywa i pasywa wycenione są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.

2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

a) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów.

b) Środki trwałe umarza się na koniec roku z wyjątkiem gruntów według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych.

Dokonywanie odpisów umorzeniowych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania.

c) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000, 00 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10 000,00 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.

3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu.

4. Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”. Ustalenie wyniku finansowego następuje poprzez przeksięgowania na koniec roku obrotowego. Ponoszone koszty ujmuje się tylko na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”.

5. Inne informacje – brak

## II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA OBEJMUJĄ W SZCZEGÓLNOŚCI

1.

1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

29. MAR. 2021

Główny Księgowy

  
mgr Justyna Kamińska

KIEROWNIK

Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Truchnowie

  
mgr Marzenna Jaglińska

.....

### 1.1.1.1 Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

Grunty stanowiące własność JST  
przekazywane w użytkowanie  
wieczyste innym podmiotom







1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	36 290,50	445,00		445,00							36735,50		
1.4	Środki transportu													
1.5.	Inne środki trwałe	25323,51	5 334,05		5 334,05		6,15		6,15		6,15	30651,41		
		25 323,51										30651,41		
II.	Środki trwałe ogółem (od I.1 do I.5)	61 614,01	5 779,05		5 779,05		6,15		6,15		6,15	67 386,91		

29. MAR. 2021

Główny Księgowy

*Justyna Kamińska*  
mgr Justyna Kamińska

KIEROWNIK  
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Tłuchowie

*Marzena Jaglińska*  
mgr Marzena Jaglińska

1.2.

Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

nie dotyczy

1.3.

Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

nie dotyczy

1.4.

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

nie dotyczy

1.5.

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

nie dotyczy

1.6.

Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

nie dotyczy

1.7.

Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

nie dotyczy

1.8.

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

nie dotyczy

1.9.

Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

nie dotyczy

1.9.a

Powyżej 1 roku do 3 lat

1.9.b

Powyżej 3 do 5 lat

1.9.c Powyżej 5 lat

1.10.

Kwotę zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego

nie dotyczy

1.11.

Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

nie dotyczy

1.12.

Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze w skazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń  
nie dotyczy

1.13.

Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie  
nie dotyczy

1.14.

Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie  
nie dotyczy

1.15.

Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze:

jednostka	podgrupa	ekwiwalent urlop	jubileusz	odprawa emeryt.	SUMA
<b>Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Tłuchowie</b>	Pracownicy	0	0	0	0
	Kierownik	0	0	0	0
	<b>RAZEM</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

1.16.

Inne informacje

Umorzenie pozostałych środków trwałych – **76 208,58 zł.**

2.1.

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów  
nie dotyczy

2.2.

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym  
nie dotyczy

2.3.

Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Zwrot z ZUS opłaconych i zwolnionych składek w związku z tarczą 4.0 - **20 025,13 zł**

*Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Tłuchowie złożył wniosek o zwolnienie z obowiązku opłacenia należnych składek wykazanych w deklaracji rozliczeniowej za marzec, kwiecień i maj 2020 r., w wysokości określonej w art. 31zo, także wówczas, gdy składki te zostały opłacone lub na poczet tych składek Zakład Ubezpieczeń Społecznych zaliczył z urzędu nienależnie opłacone składki. Opłacone składki lub zaliczone z urzędu nienależnie opłacone składki podlegają zwrotowi na zasadach określonych w art. 24 ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz. U. z 2020 r. poz. 266, 321, 568, 695, 875 i 1291).*

2.4.

Informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych



nie dotyczy

2.5.

Inne informacje

nie dotyczy

3.

Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób w płynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

29. MAR. 2021

Główny Księgowy

  
mgr Justyna Kamińska

KIEROWNIK

Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Tłuszczowie

  
mgr Marzena Jaglińska